

**Uchwała Nr
Rady Miejskiej w Łomiankach
z dnia**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łomianki na lata 2012-2021

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami) w związku z art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 ze zmianami) oraz art. 169 – 171 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zmianami) w związku z art. 121 ust. 8 ustawy z dnia sierpnia 2009 r. - Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych, Rada Miejska w Łomiankach uchwała, co następuje:

§ 1.

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łomianki na lata 2012 – 2021, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2.

Upoważnia się Burmistrza do:

1. Zaciągania zobowiązań:

- a) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 2 część A oraz część C,
- b) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikają płatności przekraczające rok budżetowy ujętych w załączniku nr 2 część B,
- c) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikają płatności przekraczające rok budżetowy (dla których nie jest możliwe określenie łącznych nakładów budżetowych).

2. Przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust 1 lit. c.

§ 3.

Traci moc uchwała Nr V/13/2011 Rady Miejskiej w Łomiankach z dnia 27 stycznia 2011 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łomianki na lata 2011-2021 ze zmianami.

§ 4.

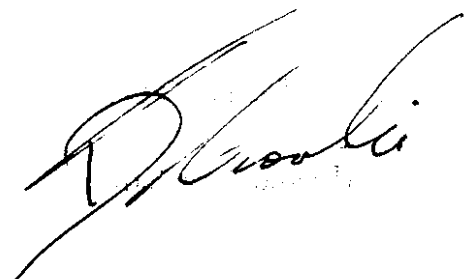
Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2012 r.



RADCA PRAWNY
dk
Mariusz Kądzielski



lp.	Wyszczególnienie	2011*	2012	2013	2014**	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
VI	Dług / Prognoza kwoty długu	37 507 088,09	29 601 079,09	23 695 070	16 789 061	11 883 052	7 077 043	3 171 034	2 265 025	1 359 016	453 006	0
VII	Relacja z art. 169 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r (max 15%)	6,26%	13,57%	10,51%	x	x	x	x				x
VIII	Relacja z art. 170 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r (max 60%)	43,44%	34,57%	27,11%	x	x	x	x				x
IX.	Obciążenia spłatami wg art. 243 ust 1 ustawy o finansach publicznych - część wzoru w treści: OJD	0,0626	0,1357	0,1051	0,1067	0,0784	0,0593	0,0461	0,0139	0,0123	0,0113	0,0072
X.	Limit obciążeń budżetu spłatą długu, kosztami jego obsługi oraz poręczeniami i gwarancjami - zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych - średnia z trzech poprzednich lat	x	x	x	0,1970	0,2154	0,2398	0,2598	0,2756	0,2908	0,3005	0,3058
XI.	Relacja o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (poz. X minus poz. IX) - nie może być ze znakiem "minus"	x	x	x	0,0904	0,1370	0,1805	0,2135	0,2617	0,2785	0,2893	0,2987
XII.	pożyczki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	kredyty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	emisja obligacji	835 920,82	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	spłata udzielonych pożyczek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	nadwyżka budżetowa z lat poprzednich	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
wolne środki	2 070 088,18	2 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
nadwyżka budżetowa	0,00	5 906 009	5 906 009	6 906 009	4 906 009	4 806 009	3 906 009	906 009	906 010	906 010	453 006	

* - plan zgodnie z Uchwałą Budżetowa na dzień 24.10.2011r.
 ** - wskaźniki w wierszu X i XI w roku 2014 są obliczone zgodnie z planem na dn. 30.09.2011r.

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Planowane nakłady poniesione w latach poprzednich	Limity wydatków						Limit zobowiązań			
						2012	2013	2014	2015	2016	2017		2018	2019	2020
I	Umowy, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 2 ufp (zapewnienie ciągłości działania jednostki)	UM	Jak w części B załącznika	2 459 718,00	288 879,00	1 415 049,00	755 790,00	0	0	0	0	0	0	0	2 170 839,00
II	Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1 ufp (wydatki bieżące)														
1	Edukacja kluczowa do przyszłości- wzbogacenie oferty edukacyjnej szkół z Gminy Łomianki	UM	2010-2012	3 400 129,93	2 443 101,55	957 028,38									957 028,38
2	Internet szansą rozwoju Gminy Łomianki	UM	2008-2013	2 347 980,00	1 553 516,00	487 024,00	307 440,00								794 464,00
3															
	Suma	X	X	5 748 109,93	3 996 617,55	1 444 052,38	307 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 751 492,38
III	Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1 ufp (wydatki majątkowe)														
1	Zgodnie z załącznikiem 2 do uchwały część C			54 841 416,30	16 404 855,00	7 975 702,30	8 857 266,00	9 641 614,00	11 961 979,00	0	0	0	0	0	38 436 561,30
2				0,00											
3				0,00											
	Suma	X	X	54 841 416,30	16 404 855,00	7 975 702,30	8 857 266,00	9 641 614,00	11 961 979,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 436 561,30
IV	Wieloletnie poręczenia i gwarancje, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 3 ufp														
1	Poręczenia KML Sp. z o.o	UM	2011-2015	5 779 739,00	579 739,00	1 400 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 200 000,00
2	Poręczenia ZVMK Sp. z o.o	UM	2011-2019	497 949,00	45 830,00	66 337,00	64 474,00	62 611,00	60 748,00	58 886,00	57 023,00	26 860,00	0,00	0,00	452 119,00
3	Poręczenie ZVMK Sp. z o.o	UM	2012-2021	2 797 500,00	0,00	81 000,00	200 000,00	250 000,00	300 000,00	300 000,00	350 000,00	300 000,00	366 500,00	366 500,00	2 797 500,00
	Suma	X	X	9 075 188,00	625 569,00	1 547 337,00	1 564 474,00	1 612 611,00	1 560 748,00	358 886,00	407 023,00	405 160,00	326 860,00	366 500,00	8 449 619,00
	Łącznie (I + II + III+IV)	X	X	72 724 432,23	21 315 920,55	12 382 140,68	11 484 970,00	11 254 225,00	13 522 727,00	358 886,00	407 023,00	405 160,00	326 860,00	366 500,00	50 809 511,68

Załącznik Nr 2 część B
do Uchwały Nr
Rady Miejskiej w Łomiankach
z dnia

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków			Limit zobowiązań	
					2012	2013	2014		2015
Umowy, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 2 urp (zapewnienie ciągłości działania jednostki)									
1	Opłata za telefony komórkowe	UM	2010-2012	58 860	7 380			7 380	
2	Całodobowe zimowe utrzymanie gminnych dróg, chodników, parkingów	UM	2011-2013	2 082 260	1 176 270	755 790		1 932 060	
3	Dowożenie uczniów niepełnosprawnych do szkół wraz z opieką	UM	2011-2012	138 598	81 399			81 399	
4	Remonty cząstkowe ulic	UM	2011-2012	180 000	150 000			150 000	
5				0				0	
Suma					2 459 718	1 415 049	755 790	0	2 170 839

Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1 ufp (wydatki majątkowe)										
Lp	Nazwa i cel przedsięwzięcia w tym: zadania	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Przevidywane wydatki na 31.12.2011r.	Limity wydatków				Limit zobowiązań
						2012 r.	2013 r.	2014 r.	2015 r.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Budowa dróg i ulic gminnych Budowa chodnika w ul. Kusocińskiego oraz chodnika w ul. Osiedlowej na odc. od ul. Kusocińskiego do ul. Malarskiej z dokumentacją	UM	2007-2015	21 377 221,00	11 312 615,00	3 572 932,00	2 808 000,00	1 981 000,00	1 702 674,00	10 064 606,00
	Budowa Al. Chopina		2008-2015	3 300 000,00	494 526,00	800 800,00	650 000,00	500 000,00	854 674,00	2 805 474,00
	Przebudowa ul. Brukowej z przedłużeniem w kierunku ulicy Trenów		2009-2015	8 562 054,00	8 543 054,00	4 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	19 000,00
	Budowa ul. Akacjowej		2009-2015	3 000 000,00	992 880,00	10 120,00	658 000,00	506 000,00	833 000,00	2 007 120,00
	Przebudowa ul. Jagodowej		2009-2015	466 845,00	388 845,00	63 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	78 000,00
	Budowa ul. Sasanki		2009-2012	820 430,00	40 430,00	780 000,00				780 000,00
	Budowa ul. Skrzetuskiego		2009-2012	1 005 000,00	31 476,00	973 524,00				973 524,00
	Budowa ul. Baonu Zośka		2009-2015	1 205 000,00	93 000,00	32 000,00	200 000,00	875 000,00	5 000,00	1 112 000,00
	Przebudowa ul. Szczepiłwej		2009-2013	424 881,00	22 881,00	400 000,00	2 000,00			402 000,00
	Budowa ul. Klepuży		2010-2013	400 000,00	84 160,00	20 840,00	295 000,00			315 840,00
	Przebudowa ul. Jesionowej		2010-2013	230 000,00	143 352,00	26 648,00	60 000,00			86 648,00
	Przebudowa ul. Warszawskiej na odcinku od ul. Staromiejskiej do ul. Przysuskiego w zakresie wykonania nawierzchni jezdni i chodnika wraz z odwodnieniem w Lomiankach		2010-2013	706 600,00	46 600,00	10 000,00	650 000,00			660 000,00
	Przebudowa ul. Żwirowej		2011-2013	375 000,00	30 000,00	152 000,00	193 000,00			345 000,00
	Przebudowa ul. Pawłowskiej w zakresie wykonania chodnika i odwodnienia		2012-2014	240 000,00		60 000,00	90 000,00	90 000,00		240 000,00
2	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej	UM	2007-2015	14 700 000,00	2 599 728,00	580 658,00	1 915 000,00	1 655 614,00	7 949 000,00	12 100 272,00
	Kompleksowa przebudowa ul. Armii Poznań		2007-2015	8 000 000,00	654 386,00	10 000,00	915 000,00	1 645 614,00	4 775 000,00	7 345 614,00
	Kompleksowa przebudowa ul. Warszawskiej		2007-2015	6 700 000,00	1 945 342,00	570 658,00	1 000 000,00	10 000,00	3 174 000,00	4 754 658,00
3	Infomatyzacja	UM	2008-2012	495 037,30	14 640,00	480 397,30	0,00	0,00	0,00	480 397,30
	Rozbudowa portalu e-Miasto oraz wdrożenie systemu elektronicznego obiegu dokumentów w Urzędzie Miejskim w Lomiankach w celu rozwoju e-usług dla obywateli i przystosowania gminy do procesu dalszej infomatyzacji		2008-2012	495 037,30	14 640,00	480 397,30				480 397,30
4	Budowa obiektów użyteczności publicznej	UM	2008-2015	3 000 000,00	388 083,00	40 000,00	500 000,00	500 000,00	1 571 917,00	2 611 917,00
	Rozbudowa budynku Urzędu Miejskiego w Lomiankach wraz ze zmianą zagospodarowania nieruchomości		2008-2015	3 000 000,00	388 083,00	40 000,00	500 000,00	500 000,00	1 571 917,00	2 611 917,00
5	Budowa obiektów ochrony przeciwpożarowej	UM	2009-2012	1 021 000,00	701 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00
	Rozbudowa strażnicy OSP w Lomiankach oraz wyposażenie		2009-2012	1 021 000,00	701 000,00	320 000,00				320 000,00
6	Budowa i rozbudowa szkół	UM	2010-2013	2 997 928,00	417 928,00	2 500 000,00	80 000,00	0,00	0,00	2 580 000,00
	Rozbudowa budynku Zespołu Szkół w Dziekanowie Leśnym		2010-2013	2 997 928,00	417 928,00	2 500 000,00	80 000,00			2 580 000,00
7	Ogólnodostępne strefy rekreacji dla dzieci i młodzieży	UM	2009-2014	9 430 610,00	775 629,00	236 715,00	3 533 266,00	4 885 000,00	0,00	8 654 981,00
	Poprawa stanu infrastruktury edukacyjno-sportowej w Szkole Podstawowej w Sadowej		2009-2013	4 020 000,00	435 753,00	100 981,00	3 483 266,00			3 584 247,00

Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1 ufp (wydatki majątkowe)

Lp	2 Nazwa i cel przedsięwzięcia w tym: zadania	3 Jednostka odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonanie przedsięwzięcia	4 Okres realizacji	5 Łączne nakłady finansowe	6 Przewidywane wykonanie wydatków na 31.12.2011r.	7 Limity wydatków				11 Limit zobowiązań
						7 2012 r.	8 2013 r.	9 2014 r.	10 2015 r.	
	Poprawa stanu infrastruktury edukacyjno-sportowej w Szkole Podstawowej w Dziekanowie Polskim- rozbudowa szkoły		2011-2014	5 000 000,00	15 000,00	50 000,00	50 000,00	4 885 000,00		4 885 000,00
8	Budowa i modernizacja placów zabaw Gospodarka wodno-ściekowa na terenie gminy	UM	2009-2012 2008-2015	410 610,00 1 440 000,00	324 876,00 55 612,00	85 734,00 5 000,00	21 000,00 21 000,00	620 000,00 620 000,00	738 388,00	85 734,00 1 384 388,00
9	Rekultywacja jeziora Fabrycznego z rewitalizacją parku Oświetlenie ulic placów dróg	UM	2008 - 2015 2010-2012	1 440 000,00 379 620,00	55 612,00 139 620,00	5 000,00 240 000,00	21 000,00 0,00	620 000,00 0,00	738 388,00 0,00	1 384 388,00 240 000,00
	Wykonanie oświetlenia wzdłuż drogi opaskowej na odcinku od ulicy Wiktorskiej do ulicy Mikolejczyka w Dziekanowie Leśnym		2010-2012	379 620,00	139 620,00	240 000,00				240 000,00
	Ogółem			54 841 416,30	16 404 855,00	7 975 702,30	8 857 266,00	9 641 614,00	11 961 979,00	38 436 561,30

DL

R. D. Burli

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Przedłożoną Wieloletnią Prognozę Finansową (WPF) Gminy Łomianki na lata 2012 – 2021 przygotowano w oparciu o aktualizację informacji Ministra Finansów pn. „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego”. Przeanalizowano także budżety Gminy Łomianki za okres ostatnich 5 lat, przyjmując do analizy dochody i wydatki po wyłączeniu środków UE oraz dotacji krajowych na inwestycje. Uwzględniono zmieniające się na niekorzyść perspektywy wzrostu gospodarek, w tym polskiej. Założono, że priorytetem będzie spłata zobowiązań z lat poprzednich w sposób najmniej odczuwalny dla mieszkańców Łomianek. Przyjęto więc, że Gmina w najbliższych latach nie będzie zaciągać nowych kredytów. Wymusza to prowadzenie oszczędnej gospodarki finansowej, ale umożliwi w dalszej perspektywie ew. wnioskowanie o kolejne środki z UE, w szczególności na inwestycje.

I. Dochody

Dochody w roku bazowym 2012 określono realnie, przyjmując prawdopodobne wpływy szczegółowo opisane w uzasadnieniu do uchwały budżetowej na 2012 rok.

W roku 2013 założono wzrost dochodów bieżących o 2,7% – niżej niż w informacji MF, biorąc pod uwagę obecną niepewność gospodarek w Europie. W kolejnych latach przyjęto prognozy wzrostu MF i założono wzrost dochodów bieżących w 2014 – o 3,9%, w 2015 – o 4%, w 2016 – o 3,7%, w 2017 – o 3,5%, w 2018 – o 3,4%, w 2019 – o 3,3%, w 2020 – o 3,2% i w 2021 – o 3,1%.

Przewiduje się, że w Gminie Łomianki wzrastać będą dochody z PIT oraz podatków i opłat lokalnych, w szczególności z podatku od nieruchomości. W Łomiankach trwa rozbudowa infrastruktury mieszkaniowej. Powstają nowe osiedla mieszkaniowe. Szacuje się, że wzrośnie liczba podatników i w związku z tym dochody z podatku od nieruchomości. Dochody te wrosną dodatkowo w związku z trwającą aktualizacją użytków gruntowych.

W latach 2012 i 2013 Gmina otrzyma, na podstawie zawartych już umów, środki z UE.

Prognozowany wzrost dochodów w 10-letnim okresie wyniesie ok. 34,5%, tj. znacznie mniej niż w ostatnich 5 latach - wzrost dochodów w 2011 r. w porównaniu do roku 2006 wynosi 54%.

Podstawę prognozy dochodowej stanowią dochody bieżące. Gmina nie posiada bowiem nieruchomości na sprzedaż, a niewielkie wpływy za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności oszacowano na podstawie decyzji rozłożenia na raty opłat za to przekształcenie. Większe dochody majątkowe występują tylko w 2012 r. Jest to przewidywana refundacja wydatków na 2 projekty: na rozbudowę Biblioteki Publicznej i Domu Kultury (ostatnia transza po rozliczeniu projektu) oraz środki na rozbudowę portalu e-Miasto.

II. Wydatki

Założono, że wydatki będą wynikać z możliwości dochodowych po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczki (tylko w 2012 r.) i emisji obligacji oraz poręczeń dla spółek samorządowych. Zobowiązania te, jako wydatki bieżące, w sposób znaczny ograniczają możliwości inwestycyjne. Niemniej jednak po zabezpieczeniu niezbędnego minimum na wydatki bieżące, w prognozowanym okresie zakłada się stopniowy wzrost środków kierowanych na wydatki majątkowe. W roku 2013 będzie to ok. 16% wydatków

ogółem, w 2014 –18%, w 2015 – 22%, w 2016 - 24%, w 2017 – 26%, a w kolejnych latach nawet po 30%. Takie przeznaczenie wydatków umożliwi stały rozwój infrastruktury technicznej oraz umożliwi wspieranie spółek samorządowych w zakresie inwestycji służących mieszkańcom Gminy. W ramach wydatków majątkowych wskazano przedsięwzięcia, które stanowią Wieloletni Plan Inwestycyjny określony w załączniku nr 2 – część C. Jest to wykaz zadań inwestycyjnych rozpoczętych i finansowanych w latach wcześniejszych i w roku 2012, a realizowanych i finansowanych do roku 2015 (na podstawie przyjętego przez Radę Miejską Wieloletniego Planu Inwestycyjnego). W związku z ograniczonymi środkami finansowymi wprowadzono zmiany wobec WPF realizowanego w 2011 roku polegające na zmianie terminu realizacji zadań i dostosowaniu nakładów/wydatków do możliwości budżetów. Dotyczy to zadań:

- Budowa chodnika w ul. Kusocińskiego oraz chodnika w ul. Osiedlowej na odc. od ul. Kusocińskiego do ul. Malarskiej z dokumentacją,
- Przebudowa ul. Brukowej z przedłużeniem w kierunku ulicy Trenów,
- Budowa ul. Akacyjowej,
- Przebudowa ul. Jagodowej,
- Budowa ul. Baonu Zośka,
- Przebudowa ul. Warszawskiej na odcinku od ul. Staromiejskiej do ul. Przyłuskiego w zakresie wykonania nawierzchni jezdni i chodnika wraz z odwodnieniem w Łomiankach,
- Kompleksowa przebudowa ul. Warszawskiej,
- Rozbudowa portalu e-Miasto oraz wdrożenie systemu elektronicznego obiegu dokumentów w Urzędzie Miejskim w Łomiankach w celu rozwoju e-usług dla obywateli i przystosowania gminy do procesu dalszej informatyzacji,
- Budowa i modernizacja placów zabaw,
- Rekultywacja jeziora Fabrycznego z rewitalizacją parku,
- Wykonanie oświetlenia wzdłuż drogi opaskowej na odcinku od ulicy Wiklinowej do ulicy Mikołajczyka w Dziekanowie Leśnym.

Ponadto wykreślono zadania, które nie będą finansowane w roku 2012 i następnych. Zostaną one wstawione do WPF i budżetu w roku ich finansowania. Dotyczy to zadań:

- Budowa chodnika w ul. Wiosennej wraz z odwodnieniem na odc. od ul. Warszawskiej do ul. Kolejowej,
- Budowa ul. Klonowej,
- Przebudowa ul. Partyzantów na odcinku od ul. Wesolej do ul. Młocińskiej,
- Budowa ul. Agawy,
- Przebudowa ul. Poziomkowej w zakresie wykonania chodnika z odwodnieniem,
- Przebudowa ul. Szkolnej,
- Przebudowa ul. Działkowej,
- Przebudowa ul. Poniatowskiego,
- Kompleksowa przebudowa ulicy Wiślanej na odc. od ul. Rolniczej do ul. Brzegowej,
- Kompleksowa przebudowa ul. Wspólnej wraz z budową infrastruktury,
- Kompleksowa przebudowa ulicy Gościńcowej na odc. od ul. Włociańskiej do ul. Wiślanej,
- Poprawa stanu infrastruktury edukacyjno-sportowej w Zespole Szkół w Dziekanowie Leśnym w Gminie Łomianki,
- Poprawa stanu infrastruktury edukacyjno-sportowej w Szkole Podstawowej nr 1 w Łomiankach - sala gimnastyczna.

Wprowadzone zmiany nie powodują zaniechania inwestycji rozpoczętych, ani konieczności rozwiązania umów, a tym samym narażenia Gminy na straty.

Ponadto zmienia się nazwę zadania „Budowa ul. Leszczynowej na odc. od ul. Ogrodowej odc. ok. 170m” na „Przebudowa ul. Jesionowej”, zgodnie ze zmianą nazwy ulicy dokonaną w 2011 roku.

Wydatki bieżące są różnicą pomiędzy ogólnymi możliwościami wydatkowymi i założonymi wydatkami majątkowymi, przy uwzględnieniu pewnego minimum tych wydatków. Okres 2012 – 2017, tj. czas spłaty długu, to niezwykle trudny okres. Oszczędności założone w budżecie na 2012 rok muszą być kontynuowane. Stopniowe zmniejszanie dopłat do spółek samorządowych, organizowanie wspólnych przetargów, zmiany organizacyjne w jednostkach powinny spowodować, że na usługi świadczone mieszkańcom zostaną zabezpieczone niezbędne środki, co pozwoli zapewnić odpowiedni ich poziom.

W ramach wydatków bieżących pokazano:

- wydatki na obsługę długu, tj. odsetki od zaciągniętych kredytów, pożyczki i emisji obligacji na okres ich spłaty,
- wydatki związane z poręczeniem kredytu dla KMŁ oraz 2 pożyczek dla spółki ZWiK na okres spłaty przez spółki kredytu i pożyczki (załącznik nr 2 – część A),
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane prognozowane dla urzędników Urzędu Miejskiego i pracowników wszystkich jednostek organizacyjnych Gminy; na wynagrodzenia składają się: wynagrodzenia z umów o pracę, umowy zlecenia, tzw. „13 pensja”, nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne – od 2013 r. założono wzrosty o wskaźnik inflacji,
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów to wydatki Rady Miejskiej i Urzędu Miejskiego, za pomocą którego Burmistrz realizuje zadania; należy zwrócić uwagę, że w ramach wydatków urzędu są wynagrodzenia wymienione wyżej – prognozowane wzrosty wydatków związanych z funkcjonowaniem organów od 2013 r. - o wskaźnik inflacji,
- przedsięwzięcia, w których uwzględniono: umowy zawarte na czas określony, których realizacja będzie obciążać budżety roku 2012 i następnych i są one niezbędne do zapewnienia ciągłości działania Gminy (załącznik nr 2 część - B) oraz programy współfinansowane ze środków UE (załącznik nr 2- część A).

III. Przychody

Przewiduje się, że w roku 2012 wystąpią wolne środki, natomiast na kolejne lata nie przewiduje się przychodów.

IV. Rozchody

Przewiduje się spłatę długu, zgodnie z zawartymi umowami:

- spłatę pożyczki zaciągniętej w 1996 r. na oczyszczalnię ścieków – do 2012 r.,
- spłatę 2 kredytów zaciągniętych w 2004 i 2005 r. na budowę ICDS – do 2021 r.,
- wykup obligacji wyemitowanych w latach 2009, 2010 i 2011 – do 2017 r.

W przedstawionej prognozie spłaty te systematycznie maleją i po 2016 stają się coraz mniejszym obciążeniem dla budżetów.

V. Wynik budżetu

W związku z przyjętymi założeniami, wyniki budżetów będą dodatnie (nadwyżka) i zapewnią spłatę długu.

VI. Dług / Prognoza długu

Określono kwoty zobowiązań wymagalnych na koniec każdego roku budżetowego po spłacie w danym roku przewidzianych do spłaty rat lub wykupu obligacji. Kwota długu

systematycznie maleje, od roku 2018 staje minimalnym obciążeniem budżetu, a na koniec 2021 r. wynosi 0.

VII – XI Wskaźniki

W wierszu **VII** określono relację rocznego obciążenia budżetu spłatą długu i obsługi tego długu oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z poręczeń w danym roku do dochodów ogółem. Relacja ta jest najwyższa w 2012 r., ale niższa niż ograniczenie ustawowe, które wynosi 15% (wg starej ustawy o finansach publicznych).

W wierszu **VIII** określono relację długu do dochodów ogółem, która nie może przekroczyć 60% (wg starej uofp). Wskaźnik ten w każdym roku jest znacznie niższy niż dopuszcza ustawa.

W wierszu **IX** ustalono wskaźniki wg nowej uofp, które należy określać od 2014 r. Jest to relacja rocznego długu i kosztów obsługi tego długu oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z poręczeń do dochodów ogółem. Wskaźnik ten nie może być wyższy niż średni wskaźnik z 3 ostatnich lat, ustalony w wierszu X.

W wierszu **X** obliczono ww. średni wskaźnik z 3 ostatnich lat, który jest relacją dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku (w Łomiankach takie dochody nie występują) i pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem. Dla 2011 roku przyjęto, zgodnie z art. 243 ust 1 i 2 uofp, planowane wielkości na dzień 30.09.2011 r. (bez zadłużenia z tytułu obligacji). Skutkuje to korzystniejszym (niż w projekcie budżetu) wskaźnikiem w roku 2014 oraz korzystniejszymi wskaźnikami w wierszu XI.

W wierszu **XI** pokazano różnicę pomiędzy bieżącym wskaźnikiem zadłużenia i wskaźnikiem średnim z 3 ostatnich lat. W każdym roku jest on dodatni, czyli prawidłowy. Oznacza to, że przedłożona prognoza finansowa Gminy umożliwia w każdym roku prawidłową i bezpieczną konstrukcję budżetów.

